

公司代码：600241

公司简称：时代万恒

辽宁时代万恒股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人孙玉昌、主管会计工作负责人孙玉昌及会计机构负责人（会计主管人员）姜道林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	7
第四节	公司治理、环境和社会	12
第五节	重要事项	14
第六节	股份变动及股东情况	21
第七节	债券相关情况	23
第八节	财务报告	24

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名和盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在《上海证券报》《中国证券报》、上海证券交易所网站www. sse. com. cn公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
时代万恒、本公司、公司、本集团	指	辽宁时代万恒股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
控股集团、控股股东、时代万恒控股集团	指	辽宁时代万恒控股集团有限公司
公司章程	指	辽宁时代万恒股份有限公司章程
股东大会、股东会	指	辽宁时代万恒股份有限公司股东大会或股东会
董事会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会
审计委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设审计委员会
薪酬与考核委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设薪酬与考核委员会
战略委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设战略委员会
提名委员会	指	辽宁时代万恒股份有限公司董事会下设提名委员会
九夷能源	指	辽宁九夷能源科技有限公司
九夷锂能	指	辽宁九夷锂能股份有限公司
辽控集团	指	辽宁控股（集团）有限责任公司
国资公司	指	辽宁省国有资产经营有限公司
时代大厦	指	辽宁时代大厦有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	辽宁时代万恒股份有限公司
公司的中文简称	时代万恒
公司的外文名称	Liaoning Shidai Wanheng Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SDWH
公司的法定代表人	孙玉昌

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝春光	周玉
联系地址	大连市中山区港湾街7号	大连市中山区港湾街7号
电话	0411-82357777-756	0411-82357777-756
传真	0411-82790000	0411-82790000
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com	600241@shidaiwanheng.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	大连市中山区港湾街7号
公司注册地址的历史变更情况	无

公司办公地址	大连市中山区港湾街7号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	www.shidaiwanheng.com
电子信箱	600241@shidaiwanheng.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》www.cnstock.com 《中国证券报》www.cs.com.cn
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大连市中山区港湾街7号时代大厦12楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	时代万恒	600241	ST时万

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	247,534,478.88	178,832,391.06	38.42
利润总额	-11,408,525.00	4,328,273.22	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-12,459,909.74	4,233,242.40	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-13,407,799.49	2,818,482.39	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-84,918,025.03	15,712,151.93	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,022,474,069.51	1,034,933,979.25	-1.20
总资产	1,288,779,527.89	1,155,793,304.93	11.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.04	0.01	不适用
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.05	0.01	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.21	0.36	减少 1.57 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.30	0.24	减少 1.54 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1, 516. 51	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	556, 960. 00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1, 262, 336. 12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141, 856. 12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1, 010, 133. 94	
少数股东权益影响额（税后）	1, 612. 04	
合计	947, 889. 75	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司的主营业务为新能源电池的研发、生产和销售，涉及锂离子电池和镍氢电池两部分，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业——电气机械及器材制造业（代码C38）。公司目前拥有九夷锂能、九夷能源两个经营主体，分别从事锂离子电池、镍氢电池的研发、生产和销售，均按订单组织生产。

1、锂电池业务：九夷锂能主营锂电池的研发、生产和销售，拥有全自动圆柱形锂电池生产线，目标市场定位于中高端电动工具领域，产品稳定性、一致性高，综合性能良好。在电动工具、园林工具等小动力电池细分赛道，产能过剩引发的价格竞争依然激烈，行业集中度向龙头倾斜的趋势未改，但该应用领域仍具有稳健的需求。

2、镍氢电池业务：九夷能源主营镍氢电池的研发、生产和销售，电池产品主要应用于个人护理、民用消费品、电动工具等领域，在产品技术、生产管理、成本与质量、客户积累等方面具备竞争优势。虽然镍氢电池行业承受着较大市场替代压力，下游客户出于安全性、技术成熟度、综合成本、应用环境等多个角度考虑，在诸多领域依然选择使用镍氢电池。总体上，镍氢电池市场规模较为稳定。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026年上半年，公司面对复杂多变的经营形势，通过内部管控流程优化、积极拓展市场、加强供应链管理、持续工艺改进等降本增效措施，减少经营环境对公司业绩的冲击。报告期内，公司营业收入规模实现超过30%的增长，归属于上市公司股东的净利润因受核心主业锂电池业务毛利率较大幅度下降影响，未能实现增长，出现亏损。

2026年上半年，公司实现营业收入24,753.45万元，较上年同期17,883.24万元，增长38.42%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,245.99万元，与上年同期423.32万元相比，转为亏损。

1、锂电池业务

报告期内，公司锂电池业务板块随着头部企业产能布局、市场份额加大，产品价格博弈日益加剧，该板块盈利能力严重承压。面对压力，公司密切跟进客户需求变化实施差异化产品布局，在稳定存量客户基础上，拓展与新客户合作，通过产品及客户结构调整，实现营业收入的增长及新客户的培育。另一方面，本报告期主要原材料价格涨幅较大未能及时传导至销售端，推高了营业成本，进一步压缩盈利空间。多重因素综合作用，导致本期锂电池业务板块亏损。

九夷锂能实现营业收入15,833.35万元，较上年同期的12,514.35万元增长26.52%；净利润为-1,738.96万元，较上年同期的31.17万元由盈转亏。

2、镍氢电池业务

报告期内，公司镍氢业务板块面对镍氢电池市场整体收缩的压力，积极拓展车载 T-Box 等电池应用新领域，并通过持续推进新型材料开发与工艺升级等降本增效工作取得营业收入及净利润的同比增长。

九夷能源实现营业收入 9,263.36 万元，较上年同期的 5,513.35 万元增长 68.02%；净利润为 135.59 万元，与上年同期的-455.29 万元相比，实现扭亏为盈。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司深耕新能源电池行业多年，对产业发展理解认识较为深入，经过多年沉淀，形成了自身的品控与工艺高度融合，技术与产品高度融合的核心生产管理理念，保证了产品控制与客户对产品认可度的双向统一。

公司的客户口碑良好、客户粘性较高，九夷能源多年来为飞利浦、劲量、金霸王、宜家等国际知名企业提供稳定供货，构筑了深度绑定的合作关系；九夷锂能与斯蒂尔、松下、宝时得等国内外优质客户保持了长期稳定的供货合作。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	247,534,478.88	178,832,391.06	38.42
营业成本	225,838,916.32	140,168,166.05	61.12
销售费用	3,098,381.33	5,149,935.87	-39.84
管理费用	26,488,605.84	27,345,797.12	-3.13
财务费用	60,556.99	-4,328,210.12	不适用
研发费用	3,416,465.13	10,376,087.97	-67.07
经营活动产生的现金流量净额	-84,918,025.03	15,712,151.93	不适用
投资活动产生的现金流量净额	95,163,240.44	-7,948,985.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额		2,490,363.94	-100.00

营业收入变动原因说明：主要是订单增长销售数量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要是订单增长销售数量增加，同时主要原材料价格上涨所致。

销售费用变动原因说明：主要是职工薪酬、认证鉴定费 and 房租及物业费减少所致。

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬和办公费减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是报告期产生汇兑损失而上年同期为汇兑收益所致。

研发费用变动原因说明：主要是研发职工薪酬、咨询设计费减少较大所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因原材料采购数量增加以及价格上涨影响，报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期用于投资的银行定期存款和结构性存款收支净额较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期票据贴现增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	567,874,245.92	44.06	593,095,763.21	51.32	-4.25	
交易性金融资产	92,116,800.00	7.15	50,027,777.78	4.33	84.13	
应收票据	3,244,613.46	0.25	11,896,276.28	1.03	-72.73	
应收账款	159,589,203.40	12.38	100,871,015.39	8.73	58.21	
其他应收款	3,336,847.24	0.26	880,495.45	0.08	278.97	
存货	154,063,232.28	11.95	84,982,929.20	7.35	81.29	
投资性房地产	28,968,704.61	2.25	29,997,506.16	2.60	-3.43	
长期股权投资	59,358,933.93	4.61	58,547,518.51	5.07	1.39	
固定资产	184,240,892.73	14.30	192,745,681.82	16.68	-4.41	
在建工程	1,063,897.83	0.08	541,641.36	0.05	96.42	
应付票据	137,831,984.10	10.69	42,545,941.33	3.68	223.96	
应付账款	107,989,319.21	8.38	48,974,102.66	4.24	120.50	

其他说明

- (1) 货币资金减少主要是报告期使用银行存款购买结构性存款所致。
- (2) 交易性金融资产增加主要是报告期购买结构性存款所致。
- (3) 应收票据减少主要是上年末票据已到期所致。
- (4) 应收账款增加主要是由于营业收入增加所致。
- (5) 其他应收款增加主要是应收出口退税款增加所致。
- (6) 存货增加主要是由于订单增长销售数量增加，原材料、在产品和产成品同步增加所致。
- (7) 投资性房地产减少主要是计提折旧所致。
- (8) 长期股权投资增加主要是由于按照权益法核算确认对联营企业的投资收益所致。
- (9) 固定资产减少主要是计提折旧所致。
- (10) 在建工程增加主要是实施厂区建设等工程项目所致。
- (11) 应付票据增加主要是原材料采购量增加，开具银行承兑汇票所致。
- (12) 应付账款增加主要是原材料采购量增加所致。

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	137,831,984.10	137,831,984.10	其他	银行承兑汇票保证金

应收票据	3,244,613.46	3,244,613.46	其他	已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票
固定资产	30,302,225.84	20,223,916.71	抵押	抵押借款
无形资产	5,138,768.25	5,138,768.25	抵押	抵押借款
合计	176,517,591.65	166,439,282.52	/	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

截至报告期末，公司对外股权投资为对联营企业辽宁时代大厦有限公司的投资，持股比例45.76%，采用权益法核算。

报告期内，公司为提高闲置资金收益，购买结构性存款低风险理财产品。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	50,027,777.78	211,244.44			522,000,000.00	480,000,000.00	-122,222.22	92,116,800.00
合计	50,027,777.78	211,244.44			522,000,000.00	480,000,000.00	-122,222.22	92,116,800.00

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽宁时代物业发展有限公司	子公司	房屋租赁	10,600.00	11,125.00	11,094.96	187.09	1.82	1.82
辽宁九夷能源科技有限公司	子公司	镍氢电池销售	3,100.00	25,916.94	16,706.39	9,263.36	131.91	135.59
辽宁九夷锂电股份有限公司	子公司	锂电池销售	2,350.00	59,119.19	-29,721.12	15,833.35	-1,745.34	-1,738.96
辽宁时代大厦有限公司	参股公司	房屋租赁	18,650.00	32,893.22	15,927.34	967.41	177.32	177.32

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

公司可能面对的风险及拟采取的措施在于：

1、市场竞争加剧的风险。目前，锂电池行业存在着部分产能结构性过剩与价格内卷情况。为此，公司将结合自身优势，专注细分领域，努力提升产品品质，提高产品差异化水平。

2、上游原材料供应价格波动的风险。上游锂、钴、镍等关键金属价格的波动，需求超预期或地缘冲突等因素，都可能影响上游关键原材料的价格，进而影响公司业绩水平。为此，公司一是将适时与上游材料供应商商谈采购事宜；二是加强工艺创新，严控生产关键工序，实现降本增效。

3、技术迭代的风险。新能源电池行业正在构筑全方位竞争格局，新技术、迭代技术产业化进程提速，代际跨越周期缩短。为此，公司一是集中资源聚焦核心领域，努力提升产品性能；二是积极开展外部合作，充分依托优秀科研院所、高校的研发实力，加速新技术成果的转化落地。

4、订单萎缩及业绩下滑的风险。随着同业竞争加剧，公司面临订单萎缩及业绩下滑的风险。为此，公司将继续做好产品开发、工艺改进、产线优化、运营管理工作，提高产品竞争力与公司综合竞争力；聚焦细分市场，大力推进市场开发，力争实现销量和效益的稳定。

5、汇率波动风险：公司境外销售主要以美元定价和结算，而汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，由此产生的汇兑损益可能对公司业绩造成一定影响。公司将强化汇率风险意识，持续增强外汇风险管理能力，以减少汇率波动对业绩的不利影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
陈东泰	董事	离任	工作调动	因工作调整，陈东泰先生申请辞去公司董事会董事、董事会提名委员会委员职务。

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 6 月 22 日收到陈东泰先生提交的书面辞职报告。因工作调整，陈东泰先生申请辞去公司第九届董事会董事职务，同时辞去董事会提名委员会委员职务。

公司第九届董事会第十二次会议（临时会议）于 2026 年 6 月 26 日召开，审议通过《关于补选非独立董事的议案》，经公司股东辽宁时代万恒控股集团有限公司提名，第九届董事会提名委员会第五次会议审议通过，公司董事会同意补选王春普先生为公司第九届董事会非独立董事候选人，当选董事任期自股东会审议通过之日起至本届董事会届满。若王春普先生当选公司董事，将同时担任第九届董事会提名委员会委员，任期自股东会审议通过之日起至本届董事会届满。

公司 2026 年第二次临时股东大会于 2026 年 7 月 13 日召开，审议通过《关于补选非独立董事的议案》，王春普先生当选公司第九届董事会非独立董事、第九届董事会提名委员会委员，任期自股东会审议通过之日起至本届董事会届满。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团	1、本人/本公司及其关联方不得以任何形式直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；2、如本人/本公司及其关联方未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人/本公司及其关联方将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司。	2015 年 1 月 20 日	否	长期	是		
	解决关联交易	黄年山、刘国忠、张允三、达仁投资及控股集团	本次交易完成后，本人/本公司关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易，保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；承诺不损害上市公司及其他股东的合法利益。	2015 年 1 月 20 日	否	长期	是		
	其他	九夷能源的核心人	关于竞业禁止的承诺：本人、本人关系密切的家庭成员及其下属全资、控股子公司及其他可	2015 年 1 月 20 日	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
		员（黄年山、刘国忠、庞柳萍、马军、范冬毅、李全胜、张建海、马香春、那芳、刘巍、陈秋）	实际控制企业（以下统称为“本人及其关联方”）负有竞业禁止义务。负有竞业禁止义务的本人及其关联方不得：（1）自营或参与经营与九夷能源有竞争的业务，直接或间接生产、经营与九夷能源有竞争关系的同类产品或服务；（2）到与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织任职，或者在这种企业或组织拥有利益；（3）为与九夷能源在产品、市场或服务等方面直接或间接竞争的企业或者组织提供咨询或顾问服务，透露或帮助其了解九夷能源的核心技术等商业机密，通过利诱、游说等方式干扰九夷能源与其在职员工的劳动合同关系，聘用九夷能源的在职员工，或者其他损害九夷能源利益的行为；（4）与九夷能源的客户或供应商发生商业接触，该等商业接触包括但不限于：为其提供服务、收取订单、直接或间接转移九夷能源的业务。						
	解决关联交易	控股集团	【2018 重大重组事项】关于规范及减少关联交易的承诺：本次交易完成后，本公司将根据相关法律、法规和规范性文件的规定，保证自身并将促使本公司直接或间接控制的除时代万恒及其下属子公司外其他企业规范并减少与时代万恒及其下属子公司之间的关联交易。对于本公司及控制的其他企业与时代万恒之间无法避免或者确有合理原因而发生的关联交易，本公司、本公司控制的其他企业保证按照有关法律	2018 年 5 月 7 日	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			法规、上市公司的治理要求、时代万恒公司章程及关联交易管理制度等履行相应程序，按照与独立第三方进行交易的交易价格与交易条件与时代万恒及其下属子公司进行交易，保证不利用关联交易损害时代万恒及其他股东的利益。不利用自身对时代万恒的股东地位谋求时代万恒及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用自身对时代万恒的股东地位谋求与时代万恒及其子公司达成交易的优先权利。						
	解决同业竞争	控股集团	【2018 重大重组事项】关于避免同业竞争的承诺：本次交易完成后，本公司不会利用作为时代万恒控股股东的地位，作出不利于时代万恒而有利于其他公司的决定和判断；亦不会利用这种地位所获得的信息，作出不利于时代万恒而有利于其他公司的决定和判断。本公司目前与时代万恒无实质性同业竞争，并承诺在今后的生产经营中避免与时代万恒发生同业竞争等利益冲突、保持时代万恒经营独立性。	2018 年 5 月 7 日	否	长期	是		
	其他	控股集团	【2018 重大重组事项】关于保持上市公司独立性的承诺：承诺保证上市公司人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立和业务独立。	2018 年 5 月 7 日	否	长期	是		
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东、董事及高级管理人员	关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺：根据《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定，公司控股股东控股集团为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：不越权干预公	2016 年 6 月 16 日	否	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺给公司或者投资者造成损失的，控股集团将依法承担相应责任。公司董事、高级管理人员，为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺将切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的相关承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担相应责任。						

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

公司控股股东控股集团持有本公司股份总数为 143,133,473 股，占公司总股本的 48.63%。

2025 年度，控股集团多次办理解除冻结手续，截至 2025 年 12 月 31 日，控股集团仍被司法冻结的股份为 10,000,000 股，占其持股总数的 6.99%，占公司总股本的 3.40%。

报告期末及至本报告披露日，控股集团所持公司股份被冻结情况未发生变化。

控股集团所持公司股份被冻结事项暂未对公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理、业绩补偿义务履行等产生影响。未来，会否产生影响存在不确定性，提请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

至本报告披露日，控股集团涉及的债务违约及诉讼仲裁事项列于下表：

序号	公司名称	立案时间	当事人	案由	标的额	诉讼阶段	案情简介及进展
1	控股集团	2021 年 2 月	建设银行大连甘井子支行	原告：建设银行大连甘井子支行；要求被告控股集团、万恒集团共同履行股权收益权收购价款及违约金。款项到期日为 2022 年 12 月 1 日，属于要求提前还款	标的额：507820122.92 元，其中：基本价款：5 亿元，收购溢价款：7804513.89 元，违约金：15609.03 元	一审败诉，二审维持一审判决	2021 年 6 月 11 日收到一审判决。2021 年 6 月 24 日提起上诉。2021 年 9 月 27 日收到最终裁定结果。2021 年 11 月 10 日收到大连中院轮候冻结裁定。2022 年 1 月，该笔债权由长城资产受让；2024 年 9 月，国资公司受让长城资产债权，于同年 12 月完成。建设银行申请司法冻结的控股集团持有的公司股份 112,735,043 股于 2025 年 11 月被解除冻结，剩余被冻结股份数量为 10,000,000 股。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
辽宁时代大厦有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	物业费	市场价		48.78	1.84	现金支付		无较大差异
辽宁时代大厦有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	员工餐费	市场价		5.80	0.22	现金支付		无较大差异
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司	租入租出	房屋租赁租出	市场价		27.97	0.11	现金支付		无较大差异
合计				/	/	82.55		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
辽宁时代万恒控股集团有限公司	母公司		29.37	29.37			
合计			29.37	29.37			
关联债权债务形成原因		为经营性往来，应收房租。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无较大影响。					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,334
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
辽宁时代万 恒控股集团 有限公司	0	143,133,473	48.63	0	冻结	10,000,000	国有 法人
					质押	10,000,000	
辽宁交通投 资有限责任 公司	0	13,163,076	4.47	0	未知		国有 法人
陆明富	5,198,600	5,198,600	1.77	0	未知		未知
王成华	5,025,900	5,025,900	1.71	0	未知		未知

辽宁润中供水有限责任公司	0	4,955,271	1.68	0	未知		国有法人
郭劲松	3,104,400	3,104,400	1.05	0	未知		未知
高盛公司有限责任公司	545,796	2,769,666	0.94	0	未知		未知
徐开东	0	2,603,100	0.88	0	未知		未知
UBS AG	882,881	1,936,196	0.66	0	未知		未知
李国洪	21,400	1,597,300	0.54	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
辽宁时代万恒控股集团有限公司	143,133,473	人民币普通股	143,133,473				
辽宁交通投资有限责任公司	13,163,076	人民币普通股	13,163,076				
陆明富	5,198,600	人民币普通股	5,198,600				
王成华	5,025,900	人民币普通股	5,025,900				
辽宁润中供水有限责任公司	4,955,271	人民币普通股	4,955,271				
郭劲松	3,104,400	人民币普通股	3,104,400				
高盛公司有限责任公司	2,769,666	人民币普通股	2,769,666				
徐开东	2,603,100	人民币普通股	2,603,100				
UBS AG	1,936,196	人民币普通股	1,936,196				
李国洪	1,597,300	人民币普通股	1,597,300				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁时代万恒控股集团有限公司为本公司的控股股东，与上表所列其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除以上所述，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	567,874,245.92	593,095,763.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	92,116,800.00	50,027,777.78
衍生金融资产			
应收票据	七、3	3,244,613.46	11,896,276.28
应收账款	七、4	159,589,203.40	100,871,015.39
应收款项融资	七、5	3,334,476.70	2,033,728.29
预付款项	七、6	7,352,275.33	6,332,861.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	3,336,847.24	880,495.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	154,063,232.28	84,982,929.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	1,477,241.69	7,641.07
流动资产合计		992,388,936.02	850,128,488.51
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	七、10	59,358,933.93	58,547,518.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、11	28,968,704.61	29,997,506.16
固定资产	七、12	184,240,892.73	192,745,681.82
在建工程	七、13	1,063,897.83	541,641.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、14	20,488,111.81	20,802,264.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、15		
长期待摊费用	七、16	2,270,050.96	2,791,229.08
递延所得税资产	七、17		
其他非流动资产	七、18		238,975.12
非流动资产合计		296,390,591.87	305,664,816.42
资产总计		1,288,779,527.89	1,155,793,304.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、20	137,831,984.10	42,545,941.33
应付账款	七、21	107,989,319.21	48,974,102.66
预收款项	七、22		213,029.90
合同负债	七、23	1,916,040.66	1,701,941.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、24	7,490,728.39	8,113,301.51
应交税费	七、25	2,744,977.36	3,086,700.12
其他应付款	七、26	1,679,381.34	1,317,027.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、27	3,244,986.44	11,540,491.21
流动负债合计		262,897,417.50	117,492,535.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、17	2,886,577.87	2,845,412.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,886,577.87	2,845,412.45
负债合计		265,783,995.37	120,337,948.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、28	294,302,115.00	294,302,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、29	1,185,038,904.38	1,185,038,904.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、30	41,669,437.62	41,669,437.62
一般风险准备			
未分配利润	七、31	-498,536,387.49	-486,076,477.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,022,474,069.51	1,034,933,979.25
少数股东权益		521,463.01	521,377.63
所有者权益（或股东权益）合计		1,022,995,532.52	1,035,455,356.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,288,779,527.89	1,155,793,304.93

公司负责人：孙玉昌

主管会计工作负责人：孙玉昌

会计机构负责人：姜道林

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		182,644,264.27	235,313,457.26
交易性金融资产		92,116,800.00	50,027,777.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		96,000.00	29,000.00
其他应收款	十七、1	407,961,484.80	395,094,707.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,420.97	4,110.64
流动资产合计		682,842,970.04	680,469,052.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	338,458,739.17	337,647,323.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		278,603.55	332,533.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,415,883.50	4,554,511.30
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,763,533.73	2,141,782.19
递延所得税资产		876,106.00	1,158,137.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		344,792,865.95	345,834,288.26
资产总计		1,027,635,835.99	1,026,303,341.17
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,782.50	29,782.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,149,859.41	1,727,507.88
应交税费		764,715.31	487,543.75
其他应付款		78,147.25	64,898.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,315,900.37	2,274,648.40
其他流动负债			
流动负债合计		4,338,404.84	4,584,381.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,188,523.64	2,357,900.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		853,970.88	1,138,627.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,042,494.52	3,496,528.28
负债合计		6,380,899.36	8,080,909.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		294,302,115.00	294,302,115.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,174,973,180.83	1,174,973,180.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,293,111.45	42,293,111.45
未分配利润		-490,313,470.65	-493,345,975.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,021,254,936.63	1,018,222,431.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,027,635,835.99	1,026,303,341.17

公司负责人：孙玉昌

主管会计工作负责人：孙玉昌

会计机构负责人：姜道林

合并利润表

2026 年 1—6 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、32	247,534,478.88	178,832,391.06
其中：营业收入	七、32	247,534,478.88	178,832,391.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		261,101,820.05	181,676,955.47
其中：营业成本	七、32	225,838,916.32	140,168,166.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、33	2,198,894.44	2,965,178.58
销售费用	七、34	3,098,381.33	5,149,935.87
管理费用	七、35	26,488,605.84	27,345,797.12
研发费用	七、36	3,416,465.13	10,376,087.97
财务费用	七、37	60,556.99	-4,328,210.12
其中：利息费用	七、37		13,975.86
利息收入	七、37	2,856,171.96	3,819,167.63
加：其他收益	七、38	569,597.36	1,187,936.50
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	1,862,507.10	872,554.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、39	811,415.42	259,268.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、40	211,244.44	296,444.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、41	-624,872.34	4,742,125.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,548,864.61	4,254,496.33
加：营业外收入	七、42	141,857.80	86,117.63
减：营业外支出	七、43	1,518.19	12,340.74

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,408,525.00	4,328,273.22
减：所得税费用	七、44	1,051,299.36	3,069.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,459,824.36	4,325,203.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,459,824.36	4,325,203.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,459,909.74	4,233,242.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		85.38	91,961.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,459,824.36	4,325,203.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,459,909.74	4,233,242.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		85.38	91,961.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.04	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：孙玉昌

主管会计工作负责人：孙玉昌

会计机构负责人：姜道林

母公司利润表

2026 年 1—6 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		62,698.24	102,249.21
销售费用			
管理费用		10,412,356.20	7,198,565.41
研发费用			
财务费用		-12,780,218.28	-14,809,026.27
其中：利息费用		67,785.64	100,968.99
利息收入		12,858,639.31	14,912,117.48
加：其他收益		6,066.66	8,623.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、3	1,519,518.86	872,554.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、3	811,415.42	259,268.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		211,244.44	296,444.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-462.62	-1,574,275.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			337,747.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,041,531.18	7,449,305.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,518.19	3,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,040,012.99	7,445,505.25
减：所得税费用		1,007,508.20	59,594.40

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,032,504.79	7,385,910.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,032,504.79	7,385,910.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,032,504.79	7,385,910.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：孙玉昌

主管会计工作负责人：孙玉昌

会计机构负责人：姜道林

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,653,146.54	172,945,927.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,008,330.37	2,963,425.66
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	2,808,405.34	4,004,223.61
经营活动现金流入小计		176,469,882.25	179,913,576.55
购买商品、接受劳务支付的现金		202,923,689.29	92,950,707.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		40,088,774.27	49,832,763.61
支付的各项税费		5,761,434.47	8,628,474.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	12,614,009.25	12,789,478.83
经营活动现金流出小计		261,387,907.28	164,201,424.62
经营活动产生的现金流量净额		-84,918,025.03	15,712,151.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、45	480,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,243,712.73	840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、45	291,320,125.00	219,160,997.16
投资活动现金流入小计		772,563,837.73	320,000,997.16

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400, 597. 29	549, 983. 05
投资支付的现金	七、45	522, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、45	155, 000, 000. 00	287, 400, 000. 00
投资活动现金流出小计		677, 400, 597. 29	327, 949, 983. 05
投资活动产生的现金流量净额		95, 163, 240. 44	-7, 948, 985. 89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2, 669, 611. 49
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2, 669, 611. 49
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、45		179, 247. 55
筹资活动现金流出小计			179, 247. 55
筹资活动产生的现金流量净额			2, 490, 363. 94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2, 275, 644. 22	653, 360. 50
五、现金及现金等价物净增加额		7, 969, 571. 19	10, 906, 890. 48
加：期初现金及现金等价物余额		356, 606, 854. 57	262, 271, 399. 96
六、期末现金及现金等价物余额		364, 576, 425. 76	273, 178, 290. 44

公司负责人：孙玉昌

主管会计工作负责人：孙玉昌

会计机构负责人：姜道林

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		495,871.94	169,724.40
经营活动现金流入小计		495,871.94	169,724.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,281,083.72	5,839,736.56
支付的各项税费		494,921.84	924,362.21
支付其他与经营活动有关的现金		4,898,350.85	43,682,638.55
经营活动现金流出小计		10,674,356.41	50,446,737.32
经营活动产生的现金流量净额		-10,178,484.47	-50,277,012.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		360,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		880,145.20	840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		170,715,083.33	
投资活动现金流入小计		531,595,228.53	100,840,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,767.00
投资支付的现金		402,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		120,786,106.67	
投资活动现金流出小计		522,786,106.67	40,012,767.00
投资活动产生的现金流量净额		8,809,121.86	60,827,233.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,255,706.00	
筹资活动现金流出小计		1,255,706.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,255,706.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,527.16	456.27
五、现金及现金等价物净增加额		-2,632,595.77	10,550,676.35
加：期初现金及现金等价物余额		185,276,860.04	31,271,478.83
六、期末现金及现金等价物余额		182,644,264.27	41,822,155.18

公司负责人：孙玉昌

主管会计工作负责人：孙玉昌

会计机构负责人：姜道林

合并所有者权益变动表

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38				41,669,437.62		-486,076,477.75		1,034,933,979.25	521,377.63	1,035,455,356.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38				41,669,437.62		-486,076,477.75		1,034,933,979.25	521,377.63	1,035,455,356.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,459,909.74		-12,459,909.74	85.38	-12,459,824.36
（一）综合收益总额											-12,459,909.74		-12,459,909.74	85.38	-12,459,824.36
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38				41,669,437.62		-498,536,387.49		1,022,474,069.51	521,463.01	1,022,995,532.52

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38				41,669,437.62		-354,259,421.27		1,166,751,035.73	-72,102,565.77	1,094,648,469.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38				41,669,437.62		-354,259,421.27		1,166,751,035.73	-72,102,565.77	1,094,648,469.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,233,242.40		4,233,242.40	91,961.45	4,325,203.85
（一）综合收益总额											4,233,242.40		4,233,242.40	91,961.45	4,325,203.85

（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	294,302,115.00				1,185,038,904.38				41,669,437.62	-350,026,178.87		1,170,984,278.13	-72,010,604.32	1,098,973,673.81	

公司负责人：孙玉昌

主管会计工作负责人：孙玉昌

会计机构负责人：姜道林

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

编制单位：辽宁时代万恒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83				42,293,111.45	-493,345,975.44	1,018,222,431.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83				42,293,111.45	-493,345,975.44	1,018,222,431.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,032,504.79	3,032,504.79
（一）综合收益总额										3,032,504.79	3,032,504.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83				42,293,111.45	-490,313,470.65	1,021,254,936.63

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83				42,293,111.45	-307,288,411.97	1,204,279,995.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83				42,293,111.45	-307,288,411.97	1,204,279,995.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,385,910.85	7,385,910.85
（一）综合收益总额										7,385,910.85	7,385,910.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	294,302,115.00				1,174,973,180.83				42,293,111.45	-299,902,501.12	1,211,665,906.16

公司负责人：孙玉昌

主管会计工作负责人：孙玉昌

会计机构负责人：姜道林

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

辽宁时代万恒股份有限公司（曾用名“辽宁时代服装进出口股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系由辽宁时代集团有限责任公司作为主发起人，联合辽宁万恒集团有限公司、中粮辽宁粮油进出口公司、辽宁省机械进出口公司、辽宁省纺织品进出口公司共同发起，经辽宁省人民政府辽政[1999]41 号文批准，以发起方式设立的股份有限公司，公司成立日期为 1999 年 3 月 29 日，注册资本为 7,600 万元。

2000 年 11 月 18 日，经中国证监会出具的“证监发行字[2000]144 号”《关于核准辽宁时代服装进出口股份有限公司公开发行股票的通知》批准，公司以每股 7.02 元向社会公众公开发行 3,000 万股(A 股)，募集资金净额 20,421.33 万元，公司总股本扩大到 106,000,000 股。公司发行的社会公众股于 2000 年 11 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“辽宁时代”（现变更为“时代万恒”），股票代码“600241”。

2006 年 4 月 3 日，公司的股权分置改革方案获得相关股东会议审议通过，公司非流通股股东一致同意，以公司届时总股本 106,000,000 股为基础，向方案实施股权登记日登记在册的全部流通股股东按比例支付其所持有的公司股份，使流通股股东每 10 股获得 3.6 股股份对价。股权分置改革方案实施后首个交易日，公司非流通股股东持有的非流通股份即获得上市流通权。2006 年 4 月 11 日，公司的股权分置改革方案实施完毕。

2012 年 4 月 20 日，公司股东大会通过决议，同意公司以原总股本 106,000,000 股为基数，以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，总计转增 74,200,000 股，转增后总股本为 180,200,000 股。

2015 年 3 月 6 日，公司股东大会通过决议，同意公司以发行股份方式购买黄年山、刘国忠、鞍山达仁投资有限公司、苏州钟鼎创业二号投资中心（有限合伙）、张桂华、庞柳萍、张允三、上海鼎兰创业投资中心（有限合伙）8 名股东合计持有的九夷能源 100.00%的股权，本次发行股份总数为 45,992,115 股。2015 年 7 月 27 日，公司收到中国证监会《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司向黄年山等发行股份购买资产的批复》证监许可[2015]1771 号），核准公司向黄年山等 8 名交易对方发行 45,992,115 股股份购买相关资产，发行完成后，公司股本由 180,200,000 股增至 226,192,115 股。

2017 年 7 月 5 日，中国证监会下发“证监许可[2017]1149 号”《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 6,811 万股新股。2017 年 12 月 4 日，公司完成上述非公开发行股票事宜，共计发行新股 6,811 万股，总股本变更为 294,302,115 股。

注册地：辽宁省大连市。

总部地址：辽宁省大连市中山区港湾街 7 号。

主要经营活动：电池制造；电池销售；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；货物进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十三次会议于 2026 年 8 月 20 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见财务报告五、18，财务报告五、21 和财务报告五、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的应收账款
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%的工程项目认定为重要的在建工程
重要的非全资子公司	非全资子公司的营业收入或净利润超过合并报表相应项目 10%认定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	来自于合营或联营企业的投资损益占合并财务报表税前利润的 5%以上，或对合营、联营企业的长期股权投资账面价值超过集团总资产 0.5%的合营企业、联营企业确定为重要合营企业、联营企业
其他重要的资产项目	单项资产金额超过资产总额 0.5%的资产项目认定为重要的资产项目
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项金额占各类应付账项总额的 2%以上且金额大于 200 万元的负债项目认定为重要负债项目
收到的重要的投资活动有关的现金、支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告五、31。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

•应收票据组合 1：银行承兑汇票

•应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

•应收账款组合 1：关联方组合

•应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	非电池业务应收款项	电池业务应收款项
	应收账款计提比例（%）	应收账款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0.5	0
7-12 个月	0.5	10
1-2 年	5	30
2-3 年	10	50

3-4 年	20	100
4-5 年	50	100
5 年以上	100	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：关联方组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	非电池业务应收款项	电池业务应收款项
	其他应收款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0.5	0
7-12 个月	0.5	5
1-2 年	5	10
2-3 年	10	30
3-4 年	20	50
4-5 年	50	80
5 年以上	100	100

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

16、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股

权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告五、22。

17、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见财务报告五、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

18、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见财务报告五、22。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	6-30	0-5%	3.17%-16.67%
机器设备	年限平均法	3-15	0-5%	6.33%-33.33%
运输设备	年限平均法	3-12	0-5%	7.92%-33.33%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-5%	19.00%-33.33%

19、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。其中：机器设备类在建工程，在机器设备试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业时结转为固定资产；房屋等其他类在建工程，在实体建造（包括安装）工作已经全部完成（或实质上已经完成）、或所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程计提资产减值方法见财务报告五、22。

20、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

21、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术及商标使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法分期平均摊销	
商标权	5 年	直线法分期平均摊销	
专利技术	5 年	直线法分期平均摊销	
软件及其他	5-10 年	直线法分期平均摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见财务报告五、22。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、水电动力费用、设计费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该

无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、 长期待摊费用

√适用 □不适用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、租赁服务。

销售商品

国内销售商品业务：本公司根据销售合同条款将商品运输至约定交货地点，并取得客户的签收单后确认收入；

国际销售商品业务：FOB、CIF 结算方式，本公司在完成商品报关出口手续，并取得提单、商品离港后确认收入；FCA 结算方式，本公司将商品交于客户指定的承运人后确认收入。

租赁服务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

27、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见财务报告五、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(2) 使用权资产

①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见财务报告五、22。

(3) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

33、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售业务：应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）提供租赁服务：一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法	13% 5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》相关规定，九夷能源、九夷锂能在开展研发活动中实际发生的研发费用，按照 100%比率在企业所得税计算时加计扣除。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,640.59	5,840.59
银行存款	364,316,834.38	356,352,879.10
其他货币资金	203,086,934.89	236,067,239.62
存款应计利息	465,836.06	669,803.90
存放财务公司存款		
合计	567,874,245.92	593,095,763.21
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1) 期末其他货币资金 203,086,934.89 元，其中：用于投资的定期存款 65,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 137,831,984.10 元为所有权受限资金。

(2) 期末存款应计利息系其他货币资金中的定期存款基于实际利率法计提的应收利息。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,116,800.00	50,027,777.78	/
其中：			
结构性存款	92,116,800.00	50,027,777.78	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	92,116,800.00	50,027,777.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,244,613.46	11,896,276.28
商业承兑票据		
合计	3,244,613.46	11,896,276.28

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,228,516.98	3,244,613.46
商业承兑票据		
合计	10,228,516.98	3,244,613.46

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,244,613.46	100.00			3,244,613.46	11,896,276.28	100.00			11,896,276.28
其中：										
银行承兑汇票	3,244,613.46	100.00			3,244,613.46	11,896,276.28	100.00			11,896,276.28

商业承兑汇票										
合计	3,244,613.46	/	/	3,244,613.46	11,896,276.28	/	/	11,896,276.28		

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	155,620,083.51	91,363,533.66
0-6个月(含6个月)	155,620,083.51	91,363,533.66
7-12个月	92,359.05	10,563,470.35
1至2年	5,554,964.73	512.00
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	161,267,407.29	101,927,516.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	161,267,407.29	100.00	1,678,203.89	1.04	159,589,203.40	101,927,516.01	100.00	1,056,500.62	1.04	100,871,015.39
其中：										
账龄组合	161,267,407.29	100.00	1,678,203.89	1.04	159,589,203.40	101,927,516.01	100.00	1,056,500.62	1.04	100,871,015.39
合计	161,267,407.29	/	1,678,203.89	/	159,589,203.40	101,927,516.01	/	1,056,500.62	/	100,871,015.39

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	155,620,083.51	2,478.63	
7-12 个月	92,359.05	9,235.90	10.00
1 至 2 年	5,554,964.73	1,666,489.36	30.00
合计	161,267,407.29	1,678,203.89	1.04

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,056,500.62	621,703.27				1,678,203.89
合计	1,056,500.62	621,703.27				1,678,203.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝时得科技(中国)有限公司	26,448,966.95		26,448,966.95	16.40	1,549,709.54
SIIX EMS Philippines, Inc	14,479,224.20		14,479,224.20	8.98	
VARTA Consumer Batteries GmbH & Co. KGaA	11,256,488.92		11,256,488.92	6.98	
深圳智优停科技有限公司	10,447,560.00		10,447,560.00	6.48	
P&G International Operations SA	9,621,894.44		9,621,894.44	5.97	
合计	72,254,134.51		72,254,134.51	44.80	1,549,709.54

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,334,476.70	2,033,728.29
合计	3,334,476.70	2,033,728.29

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☒适用 ☐不适用

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7, 118, 445. 15	96. 82	6, 324, 031. 66	99. 86
1 至 2 年	225, 000. 00	3. 06		
2 至 3 年				
3 年以上	8, 830. 18	0. 12	8, 830. 18	0. 14

合计	7,352,275.33	100.00	6,332,861.84	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
辽宁宏成供电有限公司	1,882,176.62	25.60
浙江深伟业科技有限公司	897,080.00	12.20
深圳市鑫川能源有限公司	544,069.80	7.40
金川集团镍钴股份有限公司	514,434.00	7.00
辽宁唯正建筑工程有限公司	240,000.00	3.26
合计	4,077,760.42	55.46

其他说明

□适用 √不适用

7、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,336,847.24	880,495.45
合计	3,336,847.24	880,495.45

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,138,546.58	679,525.72
0-6 个月 (含 6 个月)	3,077,592.19	671,700.33
7-12 个月	60,954.39	7,825.39
1 至 2 年	500.00	
2 至 3 年	283,600.00	283,600.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	12,900.00	12,900.00
5 年以上	3,500.00	3,500.00
合计	3,439,046.58	979,525.72

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	562,154.39	358,454.39
备用金	448,485.70	3,000.00
其他	2,428,406.49	618,071.33
合计	3,439,046.58	979,525.72

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	130.27	98,900.00		99,030.27
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,169.07			3,169.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,299.34	98,900.00		102,199.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	99,030.27	3,169.07				102,199.34
合计	99,030.27	3,169.07				102,199.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
鞍山市高新区税务局	2,409,433.79	70.06	出口退税款	1 年以内	
广东新宝电器股份有限公司	500,000.00	14.54	保证金	6 个月以内, 2-3 年, 4-5 年, 5 年以上	98,900.00
朱振	130,000.00	3.78	备用金	1 年以内	
张涛	70,000.00	2.04	备用金	1 年以内	350.00
支付宝(中国)网络技术 有限公司	50,629.00	1.47	保证金	1 年以内	2,531.45
合计	3,160,062.79	91.89	/	/	101,781.45

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	53,918,845.12	1,744,421.50	52,174,423.62	32,539,627.13	1,744,421.50	30,795,205.63
在产品	86,088,545.63	761,088.92	85,327,456.71	47,732,776.30	3,248,155.09	44,484,621.21
库存商品	15,799,820.33	4,743,568.26	11,056,252.07	6,851,289.25	5,675,358.80	1,175,930.45
周转材料	3,815,202.63	101,442.64	3,713,759.99	2,634,080.98	101,442.64	2,532,638.34
合同履约成本	207,950.15		207,950.15	60,671.71		60,671.71
发出商品	842,220.34		842,220.34	4,846,554.08	55,789.42	4,790,764.66
在途物资	741,169.40		741,169.40	1,143,097.20		1,143,097.20
合计	161,413,753.60	7,350,521.32	154,063,232.28	95,808,096.65	10,825,167.45	84,982,929.20

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,744,421.50					1,744,421.50
在产品	3,248,155.09			2,487,066.17		761,088.92
库存商品	5,675,358.80			931,790.54		4,743,568.26
周转材料	101,442.64					101,442.64
发出商品	55,789.42			55,789.42		
合计	10,825,167.45			3,474,646.13		7,350,521.32

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	根据相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品		
库存商品	根据相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	选取销售合同价格作为估计售价，减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	对外销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额		3,152.16
待认证进项税额	1,685.80	4,110.64
预缴其他税费		378.27

待抵扣进项税额	1,475,555.89	
合计	1,477,241.69	7,641.07

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
辽宁时代大 厦有限公司	58,547,518.51				811,415.42						59,358,933.93	
小计	58,547,518.51				811,415.42						59,358,933.93	
合计	58,547,518.51				811,415.42						59,358,933.93	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	64,973,308.49	64,973,308.49
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	64,973,308.49	64,973,308.49
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	34,975,802.33	34,975,802.33
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	1,028,801.55	1,028,801.55
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	36,004,603.88	36,004,603.88
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	28,968,704.61	28,968,704.61
2. 期初账面价值	29,997,506.16	29,997,506.16

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,240,892.73	192,745,681.82
固定资产清理		
合计	184,240,892.73	192,745,681.82

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	241,078,178.76	459,845,558.41	2,751,580.42	7,249,983.03	710,925,300.62
2. 本期增加金额		6,371.68		28,824.57	35,196.25
(1) 购置		6,371.68		28,824.57	35,196.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,472,410.89		30,330.30	1,502,741.19
(1) 处置或报废				30,330.30	30,330.30
(2) 转入在建工程		1,472,410.89			1,472,410.89
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	241,078,178.76	458,379,519.20	2,751,580.42	7,248,477.30	709,457,755.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	75,749,070.19	133,665,465.48	1,847,751.91	4,708,982.37	215,971,269.95
2. 本期增加金额	2,782,883.13	5,235,705.21	76,322.19	162,867.97	8,257,778.50
(1) 计提	2,782,883.13	5,235,705.21	76,322.19	162,867.97	8,257,778.50

3. 本期减少金额		962,476.60		28,813.79	991,290.39
(1) 处置或报废				28,813.79	28,813.79
(2) 转入在建工程		962,476.60			962,476.60
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	78,531,953.32	137,938,694.09	1,924,074.10	4,843,036.55	223,237,758.06
三、减值准备					
1. 期初余额	38,048,143.47	262,536,053.26	362,528.48	1,261,623.64	302,208,348.85
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		229,243.96			229,243.96
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程		229,243.96			229,243.96
4. 期末余额	38,048,143.47	262,306,809.30	362,528.48	1,261,623.64	301,979,104.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	124,498,081.97	58,134,015.81	464,977.84	1,143,817.11	184,240,892.73
2. 期初账面价值	127,280,965.10	63,644,039.67	541,300.03	1,279,377.02	192,745,681.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐ 适用 ☒ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐ 适用 ☒ 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

13、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,063,897.83	541,641.36
工程物资		
合计	1,063,897.83	541,641.36

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电池厂区建设等工程项目	1,063,897.83		1,063,897.83	541,641.36		541,641.36
合计	1,063,897.83		1,063,897.83	541,641.36		541,641.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,480,941.27	1,070,000.00	22,691,000.00	1,164,970.34	52,406,911.61
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,480,941.27	1,070,000.00	22,691,000.00	1,164,970.34	52,406,911.61

项目	土地使用权	商标使用权	专利权	软件及其他	合计
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,758,575.46	1,070,000.00	22,691,000.00	1,085,071.78	31,604,647.24
2. 本期增加金额	302,939.46			11,213.10	314,152.56
(1) 计提	302,939.46			11,213.10	314,152.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,061,514.92	1,070,000.00	22,691,000.00	1,096,284.88	31,918,799.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,419,426.35			68,685.46	20,488,111.81
2. 期初账面价值	20,722,365.81			79,898.56	20,802,264.37

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购辽宁九夷能源科技有限公司	155,765,594.90					155,765,594.90
合计	155,765,594.90					155,765,594.90

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购辽宁九夷能源科技有限公司	155,765,594.90					155,765,594.90
合计	155,765,594.90					155,765,594.90

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司于 2015 年度非同一控制下企业合并九夷能源，合并成本 350,000,000.00 元与合并报表层面确认的递延所得税负债 9,974,069.41 元之和大于合并日九夷能源可辨认净资产公允价值 204,208,474.51 元的差额 155,765,594.90 元计入商誉，2022 年 12 月 31 日已全额计提商誉减值准备。

16、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,641,875.54		457,210.56		2,184,664.98
服务费	149,353.54		63,967.56		85,385.98
合计	2,791,229.08		521,178.12		2,270,050.96

17、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☐适用 ☒不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,243,852.47	2,886,577.87	18,969,416.30	2,845,412.45
合计	19,243,852.47	2,886,577.87	18,969,416.30	2,845,412.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产				
递延所得税负债		2,886,577.87		2,845,412.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	311,110,029.44	314,189,047.19
可抵扣亏损	230,112,160.73	213,863,440.48
合计	541,222,190.17	528,052,487.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年			
2026 年			
2027 年	868,543.59	886,709.22	
2028 年			
2029 年	49,321,305.03	49,321,305.03	
2030 年	123,096,069.19	124,218,735.91	
2031 年	18,980,832.45	1,591,279.85	
2032 年			
2033 年	3,382,153.46	3,382,153.46	
2034 年	34,463,257.01	34,463,257.01	
合计	230,112,160.73	213,863,440.48	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

18、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				138,400.00		138,400.00
预付设备款				100,575.12		100,575.12
合计				238,975.12		238,975.12

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

19、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	137,831,984.10	137,831,984.10	其他	银行承兑汇票保证金	35,819,104.74	35,819,104.74	其他	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,244,613.46	3,244,613.46	其他	已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票	11,467,176.28	11,467,176.28	其他	已背书尚未到期、未终止确认的银行承兑汇票
固定资产	30,302,225.84	20,223,916.71	抵押	抵押借款	30,622,049.60	20,543,740.47	抵押	抵押借款
无形资产	5,138,768.25	5,138,768.25	抵押	抵押借款	5,229,011.55	5,229,011.55	抵押	抵押借款
合计	176,517,591.65	166,439,282.52	/	/	83,137,342.17	73,059,033.04	/	/

其他说明：

2026年5月本公司之子公司九夷能源与招商银行股份有限公司鞍山分行签订授信协议及最高额抵押合同，授信额度为5,000万元整，以房屋及建筑物及土地使用权作为抵押，授信期间自2026年5月18日至2027年5月17日止，截至2026年6月30日尚未取得借款。

20、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	137,831,984.10	42,545,941.33
合计	137,831,984.10	42,545,941.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	106,975,537.59	47,851,910.43
工程款	54,022.81	53,540.81
设备款	435,266.46	435,266.46
其他	524,492.35	633,384.96
合计	107,989,319.21	48,974,102.66

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

22、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
出租房产租金		213,029.90
合计		213,029.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

23、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售货款	1,916,040.66	1,701,941.47
合计	1,916,040.66	1,701,941.47

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,226,743.40	35,164,319.60	35,652,725.74	6,738,337.26
二、离职后福利-设定提存计划	766,551.11	4,506,423.52	4,612,590.50	660,384.13
三、辞退福利	120,007.00	709,136.03	737,136.03	92,007.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,113,301.51	40,379,879.15	41,002,452.27	7,490,728.39

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,747,526.86	27,737,899.30	27,871,000.53	5,614,425.63
二、职工福利费		807,106.14	807,106.14	
三、社会保险费	411,336.47	2,341,783.27	2,386,759.45	366,360.29
其中：医疗保险费	360,230.81	2,104,797.10	2,150,634.29	314,393.62
工伤保险费	51,105.66	236,986.17	236,125.16	51,966.67
生育保险费				
四、住房公积金	330,905.00	2,305,269.40	2,322,246.40	313,928.00
五、工会经费和职工教育经费	121,923.70	556,350.59	541,654.22	136,620.07
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	615,051.37	1,415,910.90	1,723,959.00	307,003.27
合计	7,226,743.40	35,164,319.60	35,652,725.74	6,738,337.26

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	743,319.84	4,353,893.44	4,456,840.64	640,372.64
2、失业保险费	23,231.27	136,071.05	139,290.83	20,011.49
3、企业年金缴费				
4、其他		16,459.03	16,459.03	
合计	766,551.11	4,506,423.52	4,612,590.50	660,384.13

其他说明：

√适用 □不适用

辞退福利是公司 与员工协商解除劳动合同而支付给员工的经济补偿金，计算依据：以工龄乘以个人月平均工资计算；另外，企业综合考虑员工为企业做出的贡献，在员工离职后协商给予额外补助。

25、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,740,468.33	2,370,591.06
企业所得税	518,683.51	
个人所得税	24,059.83	48,760.99
城市维护建设税	16,181.71	169,531.77
房产税	294,654.00	291,345.37
教育费附加	6,935.00	74,253.09
地方教育费附加	4,623.35	46,841.02
印花税	89,383.15	35,388.34
土地使用税	49,988.48	49,988.48
合计	2,744,977.36	3,086,700.12

26、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,679,381.34	1,317,027.40
合计	1,679,381.34	1,317,027.40

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
佣金	493,515.87	938,416.67
保证金、押金	156,918.00	156,997.00
其他	1,028,947.47	221,613.73
合计	1,679,381.34	1,317,027.40

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期应收票据中未终止确认部分	3,244,613.46	11,467,176.28
待转销项税额	372.98	73,314.93
合计	3,244,986.44	11,540,491.21

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、股本

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,430.21						29,430.21

29、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,109,865,420.05			1,109,865,420.05
其他资本公积	75,173,484.33			75,173,484.33
合计	1,185,038,904.38			1,185,038,904.38

30、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,669,437.62			41,669,437.62
合计	41,669,437.62			41,669,437.62

31、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-486,076,477.75	-354,259,421.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-486,076,477.75	-354,259,421.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,459,909.74	-131,817,056.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-498,536,387.49	-486,076,477.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,669,722.55	225,596,114.63	176,169,867.05	139,008,909.66
其他业务	2,864,756.33	242,801.69	2,662,524.01	1,159,256.39
合计	247,534,478.88	225,838,916.32	178,832,391.06	140,168,166.05

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	电池销售		租赁服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
商品销售业务	243,994,716.67	224,567,313.08			243,994,716.67	224,567,313.08
房产租赁业务			675,005.88	1,028,801.55	675,005.88	1,028,801.55
其他业务	2,864,756.33	242,801.69			2,864,756.33	242,801.69
合计	246,859,473.00	224,810,114.77	675,005.88	1,028,801.55	247,534,478.88	225,838,916.32

其他说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	电池销售-分部		房产租赁-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类	246,859,473.00	224,810,114.77	675,005.88	1,028,801.55	247,534,478.88	225,838,916.32
其中：国内业务	154,475,334.37	142,713,269.37	675,005.88	1,028,801.55	155,150,340.25	143,742,070.92
国际业务	92,384,138.63	82,096,845.40			92,384,138.63	82,096,845.40
按商品转让的时间分类	246,859,473.00	224,810,114.77	675,005.88	1,028,801.55	247,534,478.88	225,838,916.32
其中：时点法确认收入	246,859,473.00	224,810,114.77			246,859,473.00	224,810,114.77
时段法确认收入			675,005.88	1,028,801.55	675,005.88	1,028,801.55

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

33、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	167,342.01	619,281.92
教育费附加	119,530.02	560,770.35
房产税	1,231,919.10	1,177,047.60
土地使用税	510,768.48	510,768.48
车船使用税	1,440.00	
印花税	167,894.83	97,310.23
合计	2,198,894.44	2,965,178.58

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见财务报告六、税项。

34、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,148,059.23	2,850,665.25
业务招待费	134,714.21	188,202.68
差旅费	309,712.33	317,717.99
认证、鉴定费	71,738.58	349,865.60
海关保险运费等	350,924.64	521,455.19
房租及物业费		204,030.85
办公费用	48,686.70	134,666.66
业务宣传费	304,827.56	314,622.13
佣金	695,888.36	129,469.31
其他	33,829.72	139,240.21
合计	3,098,381.33	5,149,935.87

35、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,510,061.21	16,969,874.67
办公费	1,443,230.81	2,487,365.59
折旧费	1,883,396.26	2,107,466.16
差旅费	275,579.17	451,897.00
修理费	95,281.86	435,372.73
无形资产摊销	314,152.56	314,152.56
长期待摊费用	521,178.12	377,613.96
董事会费	5,530.27	5,472.74
保险费	460,801.61	348,639.96
房租及物业管理费用	533,588.68	627,460.58
业务招待费	25,071.23	158,345.01
中介机构费	3,199,240.25	453,320.77
信息披露费	110,000.00	5,660.38
其他	2,111,493.81	2,603,155.01
合计	26,488,605.84	27,345,797.12

36、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,470,633.43	6,969,005.55
材料费	122,557.35	674,757.68
咨询、设计费		1,470,384.75
折旧费	544,152.76	792,410.17
水电燃气费	233,789.48	346,839.71
其他	45,332.11	122,690.11
合计	3,416,465.13	10,376,087.97

37、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		13,975.86
利息收入	-2,856,171.96	-3,819,167.63
汇兑损益	2,820,317.96	-587,168.55
手续费及其他财务费用	96,410.99	64,150.20
合计	60,556.99	-4,328,210.12

38、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	556,960.00	532,785.03
代扣代缴手续费返还	12,637.36	81,802.15
先进制造业增值税加计抵减		573,349.32
合计	569,597.36	1,187,936.50

其他说明：

政府补助的具体信息，详见财务报告十、政府补助。

39、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	811,415.42	259,268.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,051,091.68	613,286.16
合计	1,862,507.10	872,554.34

40、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	211,244.44	296,444.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

合计	211,244.44	296,444.44
----	------------	------------

41、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		10,039.62
应收账款坏账损失	-621,703.27	4,740,154.34
其他应收款坏账损失	-3,169.07	-8,068.50
合计	-624,872.34	4,742,125.46

42、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	141,857.80	86,117.63	141,857.80
合计	141,857.80	86,117.63	141,857.80

其他说明：

□适用 √不适用

43、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,516.51	8,273.50	1,516.51
其中：固定资产处置损失	1,516.51	8,273.50	1,516.51
无形资产处置损失			
其他	1.68	4,067.24	1.68
合计	1,518.19	12,340.74	1,518.19

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,010,133.94	
递延所得税费用	41,165.42	3,069.37
合计	1,051,299.36	3,069.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-11,408,525.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,852,131.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-158,749.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-285,208.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,347,388.15
所得税费用	1,051,299.36

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	1,740,014.80	2,278,075.09
营业外收入、其他收益	702,049.73	711,087.60
往来款	366,340.81	1,015,060.92
合计	2,808,405.34	4,004,223.61

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,242,588.20	2,128,779.58
研发费用	30,667.86	1,929,278.22
管理费用	6,099,149.10	4,643,224.99
财务费用	88,168.51	64,150.20
营业外支出	1.68	267.24
支付其他单位往来款	4,153,433.90	4,023,778.60
合计	12,614,009.25	12,789,478.83

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回的现金	480,000,000.00	100,000,000.00
合计	480,000,000.00	100,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	522,000,000.00	40,000,000.00
合计	522,000,000.00	40,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回用于投资的银行定期存单	290,000,000.00	217,200,000.00
定期存款利息	1,320,125.00	1,960,997.16
合计	291,320,125.00	219,160,997.16

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付用于投资的银行定期存款	155,000,000.00	287,400,000.00
合计	155,000,000.00	287,400,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金及利息		179,247.55
合计		179,247.55

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,459,824.36	4,325,203.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	624,872.34	-4,742,125.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,286,580.05	11,156,482.44
使用权资产摊销		238,738.32
无形资产摊销	314,152.56	314,152.56
长期待摊费用摊销	521,178.12	540,284.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,516.51	8,273.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-211,244.44	-296,444.44
财务费用（收益以“-”号填列）	1,152,938.20	-2,180,477.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,862,507.10	-872,554.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-288,580.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	41,165.42	291,650.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,080,303.08	-2,814,728.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,937,511.84	16,213,794.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,690,962.59	-6,181,516.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,918,025.03	15,712,151.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	364,576,425.76	273,178,290.44
减：现金的期初余额	356,606,854.57	262,271,399.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,969,571.19	10,906,890.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	364,576,425.76	356,606,854.57
其中：库存现金	4,640.59	5,840.59
可随时用于支付的银行存款	364,316,834.38	356,352,879.10
可随时用于支付的其他货币资金	254,950.79	248,134.88

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	364,576,425.76	356,606,854.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
定期存款	65,000,000.00	200,000,000.00	定期存款超过3个月，且不能随时取出或使用
银行承兑汇票保证金	137,831,984.10	35,819,104.74	提供保证，所有权受到限制
存款应计利息	465,836.06	669,803.90	基于实际利率法计提的应计但未到付息期的银行存款利息
合计	203,297,820.16	236,488,908.64	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	74,862,624.74
其中：美元	10,983,129.91	6.8109	74,804,999.51
欧元	1,491.67	7.7671	11,585.95
日元	1,095,000.00	0.04205	46,039.28
应收账款	-	-	41,025,184.40
其中：美元	6,023,460.10	6.8109	41,025,184.40
合同负债	-	-	1,427,915.20
其中：美元	209,651.47	6.8109	1,427,915.20

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

48、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

短期租赁费用本期发生额 45,800.00 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额0(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
写字间出租	675,005.88	
合计	675,005.88	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,470,633.43	6,969,005.55

材料费	122,557.35	674,757.68
咨询、设计费		1,470,384.75
折旧费	544,152.76	792,410.17
水电燃气费	233,789.48	346,839.71
其他	45,332.11	122,690.11
合计	3,416,465.13	10,376,087.97
其中：费用化研发支出	3,416,465.13	10,376,087.97
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
辽宁时代物业发展有限公司	大连	10,600	大连	房产租赁业	99.53		同一控制下企业合并
辽宁九夷锂能股份有限公司	鞍山	2,350	鞍山	电池制造销售	70.00		投资设立
辽宁九夷能源科技有限公司	鞍山	3,100	鞍山	电池制造销售	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁九夷锂能股份有限公司	30.00			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁九夷锂能股份有限公司	43,126.63	15,992.56	59,119.19	88,840.30	0.00	88,840.30	30,214.56	16,694.09	46,908.65	74,890.81	0.00	74,890.81

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁九夷锂能股份有限公司	15,833.35	-1,738.96	-1,738.96	-5,368.00	12,514.35	31.17	31.17	3,486.18

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁时代大厦有限公司	大连	大连	房产租赁	45.76		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	辽宁时代大厦有限公司	辽宁时代大厦有限公司
流动资产	31,628,474.76	31,428,142.35
非流动资产	297,303,681.63	298,126,893.11
资产合计	328,932,156.39	329,555,035.46

流动负债	6,531,389.88	8,927,466.98
非流动负债	163,127,316.92	163,127,316.92
负债合计	169,658,706.80	172,054,783.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	159,273,449.59	157,500,251.56
按持股比例计算的净资产份额	72,883,530.53	72,072,115.11
调整事项	-13,524,596.60	-13,524,596.60
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-13,524,596.60	-13,524,596.60
对联营企业权益投资的账面价值	59,358,933.93	58,547,518.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,674,051.06	10,102,923.17
净利润	1,773,198.03	566,582.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,773,198.03	566,582.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☒适用 ☐不适用

2019 年，本公司的联营企业辽宁时代大厦有限公司（以下简称“时代大厦”）以其重要资产：投资性房地产及固定资产—房屋、无形资产—土地使用权为本公司母公司时代万恒控股集团及关联方金融机构借款提供连带保证；2020 年末，时代万恒控股集团出现债务违约，导致时代大厦被债权人连带起诉；2021 年度，法院进行判决，时代大厦需承担连带保证责任；2023 年，时代大厦担保的主债务由本公司的上级母公司收购。截至本报告披露日，时代万恒控股集团及关联方已偿还部分债务，但时代大厦的连带保证责任仍未完全消除，为此提供借款抵押的资产仍属于所有权受到限制资产。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	556,960.00	532,785.03
合计	556,960.00	532,785.03

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

①信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.80%（2025 年末：44.36%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.89%（2025 年末：98.94%）。

②流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

③市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行存款及短期借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司持有的活期、而非固定利率的银行存款，公司的政策是保持这些存款的浮动利率，存在利率变动风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	142.79	7.29	11,583.02	6,870.94
欧元			1.16	1.26
日元			4.60	3.72
合计	142.79	7.29	11,588.78	6,875.92

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(2) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 20.62%（上年年末：10.41%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	承兑行信用等级较高的银行承兑汇票	25,516,743.93	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，于背书时终止确认
背书	承兑银行信用等级不够高的银行承兑汇票	9,390,047.47	已到期兑付终止确认6,145,434.01元已背书未到期，未终止确认3,244,613.46元	承兑到期兑付后终止确认
合计	/	34,906,791.40	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	背书	31,662,177.94	
合计	/	31,662,177.94	

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		92,116,800.00		92,116,800.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		92,116,800.00		92,116,800.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		92,116,800.00		92,116,800.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

内容	期末公允价值	估值技术	输入值	
结构性存款	92,116,800.00	收益法	合同利率	

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

9、其他

☒适用 ☐不适用

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：
第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。
第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。
第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十三、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
辽宁时代万恒控股集团有限公司	辽宁省大连市中山区港湾街 7 号	国有资产经营管理	10,800.00	48.63	48.63

本企业的母公司情况的说明

截至本报告披露日，控股股东-时代万恒控股集团持有本公司股份 143,133,473 股。控股股东曾为取得建设银行长期借款，以其持有的本公司股份 117,735,043 股作质押，后因出现借款逾期偿还事项，建设银行申请冻结 117,735,043 股。经控股股东办理解除质押及冻结手续，报告期末及至本报告披露日，控股股东剩余累计质押及冻结本公司股份 10,000,000 股，占其所持股份的 6.99%，占公司总股本的 3.40%。控股股东股份质押冻结事项未对公司经营产生不利影响。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见财务报告九、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

重要的合营和联营企业情况详见财务报告九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
辽宁时代大厦有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
辽宁时代大厦有限公司	接受劳务	487,788.68			484,862.00
辽宁时代大厦有限公司	购买商品	57,984.00			65,352.00

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁时代万恒控股集团有限公司	房屋租赁	279,686.67	279,686.67

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁时代万恒控股集团有限公司	293,671.00	1,468.36		

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十四、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

与联营企业投资相关的或有事项，参见财务报告九、3、“在合营企业或联营企业中的权益”。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

3、 其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

截至 2026 年 8 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①电池制造与销售分部，生产及销售镍氢及锂电电池；

②写字间出租分部，写字间出租。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集团本部	写字间出租	电池制造销售	分部间抵销	合计
营业收入		1,870,916.36	246,859,473.00	-1,195,910.48	247,534,478.88
营业成本		1,662,575.22	224,966,032.69	-789,691.59	225,838,916.32
利润总额	4,040,012.99	18,165.63	-15,633,124.50	166,420.88	-11,408,525.00
净利润	3,032,504.79	18,165.63	-15,674,289.92	163,795.14	-12,459,824.36
资产总额	1,027,635,835.99	111,249,967.64	846,943,255.56	-697,049,531.30	1,288,779,527.89
负债总额	6,380,899.36	300,388.00	977,090,491.80	-717,987,783.79	265,783,995.37

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	407,961,484.80	395,094,707.23
合计	407,961,484.80	395,094,707.23

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,873,040.19	5,800.00
1 年以内	12,873,040.19	5,800.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	8,000,000.00	8,000,000.00
5 年以上	692,854,673.70	692,854,673.70
合计	713,727,713.89	700,860,473.70

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	713,629,388.90	700,854,673.70
保证金押金	9,500.00	5,800.00
备用金	70,000.00	
其他	18,824.99	
合计	713,727,713.89	700,860,473.70

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	29.00	305,765,737.47		305,765,766.47
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	462.62			462.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	491.62	305,765,737.47		305,766,229.09

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	305,765,766.47	462.62				305,766,229.09
合计	305,765,766.47	462.62				305,766,229.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
辽宁九夷锂能股份有限公司	713,540,143.30	99.97	往来款	1年以内、4-5年、5年以上	305,765,737.47
辽宁时代物业发展有限公司	89,245.60	0.01	代垫费用	1年以内	
张涛	70,000.00	0.01	备用金	1年以内	350.00
辽宁时代万恒信添时装有限公司	13,382.96		代垫费用	1年以内	66.91
陈云平	5,800.00		押金	1年以内	29.00
合计	713,718,571.86	99.99	/	/	305,766,183.38

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	473,087,105.24	193,987,300.00	279,099,805.24	473,087,105.24	193,987,300.00	279,099,805.24
对联营、合营企业投资	59,358,933.93		59,358,933.93	58,547,518.51		58,547,518.51
合计	532,446,039.17	193,987,300.00	338,458,739.17	531,634,623.75	193,987,300.00	337,647,323.75

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽宁时代物业发展有限公司	106,637,105.24						106,637,105.24	
辽宁九夷能源科技有限公司	172,462,700.00	177,537,300.00					172,462,700.00	177,537,300.00
辽宁九夷锂能股份有限公司		16,450,000.00						16,450,000.00
合计	279,099,805.24	193,987,300.00					279,099,805.24	193,987,300.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
辽宁时代大厦有限公司	58,547,518.51				811,415.42						59,358,933.93	
小计	58,547,518.51				811,415.42						59,358,933.93	
合计	58,547,518.51				811,415.42						59,358,933.93	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	811,415.42	259,268.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	708,103.44	613,286.16
合计	1,519,518.86	872,554.34

4、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,516.51	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	556,960.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,262,336.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,856.12	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,010,133.94	
少数股东权益影响额（税后）	1,612.04	
合计	947,889.75	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.21	-0.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.30	-0.05	

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：孙玉昌

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 20 日

修订信息

☐适用 ☒不适用